

航天长征化学工程股份有限  
公司

审计报告

大信审字[2026]第 1-00420 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京26N819ZZJ4





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2026]第 1-00420 号

航天长征化学工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了航天长征化学工程股份有限公司（以下简称“航天工程”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天工程 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于航天工程，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入的确认：

#### 1、 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2025年度，航天工程营业收入为421,696.75万元，其中煤炭清洁高效利用业务销售收入约占公司营业收入的45.82%，工业气体运营业务收入约占公司营业收入的46.60%。营业收入较去年同期增长23.67%，我们将营业收入的确认，认定为关键审计事项。

如附注三、（二十八）所示，航天工程在履行了合同中的履约义务，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

## 2、审计应对

### （1）煤炭清洁高效利用业务收入

①了解和评价与专利专有及通用设备收入确认、航天工程合同预计总收入与总成本的确定方法有关的关键内部控制设计的有效性，并对关键控制执行的有效性进行测试；

②检查主要项目的合同，确定与收入确认有关的条款，并评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；

③检查工程建设合同及合同执行情况并测试工程建设项目履约进度并检查其所依据的相关数据，选取样本对本年度发生的工程建设成本进行测试并检查合同、发票、进度确认单等支持性文件；

④选取样本检查合同、出入库单据、客户验收记录、入账记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

⑤选取样本，对重要合同的履行情况进行客户远程访谈，了解项目进展情况，并与账面记录进行比较；

⑥对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查客户验收记录，以确认航天工程的收入确认是否记录于恰当的会计期间；

⑦执行分析性复核程序，对比不同项目毛利率变动情况，分析毛利率变动的合理性；

⑧选取样本，向其函证当年度或者累计的销售额。

### （2）工业气体运营业务收入





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

①了解和评价与工业气体运营业务收入有关的关键内部控制设计的有效性，并对关键控制执行的有效性进行测试；

②检查与业主签订的供气合同，确定与收入确认有关的条款，并评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；

③选取样本检查供气合同，对本年度发生的供气收入与业主提供的合成气产量确认单及收入结算单进行核对，核对金额是否一致并检查发票等支持性文件；

④执行分析性复核程序，对比不同月份毛利率变动情况，分析毛利率变动的合理性；

⑤选取样本，向其函证当年度的销售额；

#### 四、其他信息

航天工程管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估航天工程的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天工程、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督航天工程的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天工程持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天工程不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就航天工程中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年三月二十七日





# 合并资产负债表

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,768,492,589.96	2,872,069,411.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	275,811,984.78	243,972,173.99
应收账款	五、（三）	715,648,565.53	472,766,493.61
应收款项融资	五、（四）	92,975,517.21	48,544,766.63
预付款项	五、（五）	462,169,079.12	453,736,515.26
其他应收款	五、（六）	21,437,037.23	29,771,661.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	319,147,606.64	240,984,081.20
合同资产	五、（八）	195,681,720.67	255,793,990.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	1,557,141.94	
其他流动资产	五、（十）	397,758,325.82	302,365,911.36
流动资产合计		4,250,679,568.90	4,920,005,005.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	61,096,280.00	
长期股权投资	五、（十二）	11,840,526.20	12,804,629.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	30,893,999.91	31,819,479.87
固定资产	五、（十四）	3,156,139,744.52	1,822,110,199.52
在建工程	五、（十五）	1,450,119,599.23	1,263,380,604.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	20,295,825.90	138,617,292.58
无形资产	五、（十七）	143,477,436.17	151,278,118.28
开发支出	六、（二）	60,793,067.61	34,784.57
商誉			
长期待摊费用	五、（十八）	191,980.10	345,089.88
递延所得税资产	五、（十九）	58,132,795.81	70,531,184.35
其他非流动资产	五、（二十）	52,339,566.45	113,388,250.68
非流动资产合计		5,045,320,821.90	3,604,309,633.79
资产总计		9,296,000,390.80	8,524,314,639.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	48,986,926.18	249,744,604.74
应付账款	五、（二十三）	847,355,453.13	903,645,382.63
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	678,045,421.73	606,904,885.97
应付职工薪酬	五、（二十五）	32,378,939.45	32,433,774.12
应交税费	五、（二十六）	24,473,686.79	24,115,642.44
其他应付款	五、（二十七）	96,840,380.88	82,557,965.40
其中：应付利息			
应付股利		22,117,892.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	404,367,742.33	103,695,846.68
其他流动负债	五、（二十九）	298,962,076.22	254,013,576.15
流动负债合计		2,431,410,626.71	2,257,111,678.13
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	1,299,043,097.08	1,107,123,149.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	18,104,504.66	95,725,367.13
长期应付款	五、（三十二）	454,371,585.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	102,547,901.76	56,812,808.64
递延所得税负债	五、（十九）	8,719,275.04	40,047,584.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,882,786,364.49	1,299,708,909.04
负债合计		4,314,196,991.20	3,556,820,587.17
股东权益：			
股本	五、（三十四）	535,990,000.00	535,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	877,148,913.35	935,708,779.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十六）	9,789,867.40	7,497,295.85
盈余公积	五、（三十七）	274,268,219.27	251,821,286.70
未分配利润	五、（三十八）	1,775,613,126.72	1,668,921,029.29
归属于母公司股东权益合计		3,472,810,126.74	3,399,938,391.04
少数股东权益		1,508,993,272.86	1,567,555,661.18
股东权益合计		4,981,803,399.60	4,967,494,052.22
负债和股东权益总计		9,296,000,390.80	8,524,314,639.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		769,364,877.88	1,851,025,481.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		190,517,462.32	160,508,696.38
应收账款	十六、（一）	516,562,712.48	328,111,625.19
应收款项融资		60,799,856.05	926,000.00
预付款项		418,291,825.81	391,858,551.62
其他应收款	十六、（二）	16,000,043.66	22,074,254.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		269,637,491.17	169,415,872.59
合同资产		460,401,366.16	497,280,329.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,557,141.94	
其他流动资产		113,872,828.66	103,110,939.59
流动资产合计		2,817,005,606.13	3,524,311,750.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		61,096,280.00	
长期股权投资	十六、（三）	1,358,309,211.71	618,556,493.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,893,999.91	31,819,479.87
固定资产		556,105,106.37	533,010,992.56
在建工程			53,055,945.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		106,248,290.17	113,102,152.43
开发支出		60,793,067.61	34,784.57
商誉			
长期待摊费用		167,309.73	276,561.09
递延所得税资产		35,457,799.25	37,387,621.01
其他非流动资产		6,103,962.00	60,393,344.49
非流动资产合计		2,215,175,026.75	1,447,637,374.36
资产总计		5,032,180,632.88	4,971,949,125.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表（续）

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,986,926.18	223,248,548.56
应付账款		604,548,679.27	736,206,399.50
预收款项			
合同负债		674,740,053.95	488,607,663.82
应付职工薪酬		25,440,511.88	26,803,256.80
应交税费		10,857,839.79	10,098,717.18
其他应付款		32,575,661.92	43,390,288.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		264,802,721.76	211,608,518.45
流动负债合计		1,661,952,394.75	1,739,963,392.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		57,427,901.76	56,812,808.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,427,901.76	56,812,808.64
负债合计		1,719,380,296.51	1,796,776,201.61
股东权益：			
股本		535,990,000.00	535,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		935,921,860.55	935,921,860.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		524,457.73	
盈余公积		274,268,219.27	251,821,286.70
未分配利润		1,566,095,798.82	1,451,439,776.36
股东权益合计		3,312,800,336.37	3,175,172,923.61
负债和股东权益总计		5,032,180,632.88	4,971,949,125.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
营业收入	五、（三十九）	4,216,967,498.41	3,409,721,109.49
减：营业成本	五、（三十九）	3,404,904,878.60	2,722,083,106.98
税金及附加	五、（四十）	18,221,707.42	27,288,765.17
销售费用	五、（四十一）	44,117,360.25	57,144,728.46
管理费用	五、（四十二）	219,953,754.12	199,263,919.15
研发费用	五、（四十三）	233,605,297.19	246,676,800.81
财务费用	五、（四十四）	3,960,670.83	-63,299,995.87
其中：利息费用		23,655,256.30	10,304,208.37
利息收入		22,973,959.03	77,445,624.52
加：其他收益	五、（四十五）	26,267,184.55	29,570,393.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）		300,386.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			872,671.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-58,286,367.96	-37,803,242.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	49,918,911.35	49,967,396.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,103,557.94	262,598,719.04
加：营业外收入	五、（四十九）	397,134.99	3,880,749.76
减：营业外支出	五、（五十）	19,022.84	1,546.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,481,670.09	266,477,922.26
减：所得税费用	五、（五十一）	8,247,913.61	38,651,133.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,233,756.48	227,826,788.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,233,756.48	227,826,788.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		216,505,400.68	189,206,363.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		85,728,355.80	38,620,425.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		302,233,756.48	227,826,788.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		216,505,400.68	189,206,363.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		85,728,355.80	38,620,425.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.40	0.35
（二）稀释每股收益		0.40	0.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	2,225,658,853.57	1,923,420,106.71
减：营业成本	十六、（四）	1,688,932,038.29	1,467,716,595.33
税金及附加		15,007,554.57	24,306,259.66
销售费用		30,400,310.83	32,594,099.58
管理费用		165,139,960.69	167,449,604.76
研发费用		143,106,357.66	167,995,492.60
财务费用		-18,028,591.81	-67,183,377.82
其中：利息费用			
利息收入		18,211,260.35	67,390,148.83
加：其他收益		20,435,972.15	24,423,113.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）		7,453,186.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			872,671.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,033,021.57	-30,128,300.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,733,628.75	54,664,459.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,237,802.67	186,953,891.31
加：营业外收入		71,849.80	217,261.09
减：营业外支出		1,885.33	14.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		227,307,767.14	187,171,138.16
减：所得税费用		2,838,441.43	19,054,923.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,469,325.71	168,116,214.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		224,469,325.71	168,116,214.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		224,469,325.71	168,116,214.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.42	0.31
（二）稀释每股收益		0.42	0.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,858,087,378.40	2,923,630,587.50
收到的税费返还		15,544,511.86	19,780,797.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	124,061,720.19	233,097,869.82
经营活动现金流入小计		2,997,693,610.45	3,176,509,255.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,328,410,013.51	1,820,228,445.44
支付给职工以及为职工支付的现金		446,763,657.04	392,643,185.80
支付的各项税费		81,998,157.26	201,358,704.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	273,384,793.17	148,256,363.91
经营活动现金流出小计		3,130,556,620.98	2,562,486,699.98
经营活动产生的现金流量净额		-132,863,010.53	614,022,555.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		964,103.09	788,626.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,128,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	932,054.43	481,893,437.08
投资活动现金流入小计		3,024,357.52	510,682,064.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,017,477.10	475,122,946.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		796,017,477.10	475,122,946.71
投资活动产生的现金流量净额		-792,993,119.58	35,559,117.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		608,350,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		608,350,000.00	303,800,000.00
偿还债务支付的现金		173,576,598.90	19,509,090.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,592,753.30	146,312,022.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	593,964,655.73	5,176,985.24
筹资活动现金流出小计		879,134,007.93	170,998,098.77
筹资活动产生的现金流量净额		-270,784,007.93	132,801,901.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,196,640,138.04	782,383,573.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,813,556,150.70	2,031,172,576.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,616,916,012.66	2,813,556,150.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：航天长征化学工程股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,864,823,102.93	2,090,928,739.34
收到的税费返还		13,007,572.16	18,289,192.04
收到其他与经营活动有关的现金		65,136,597.48	188,097,716.32
经营活动现金流入小计		1,942,967,272.57	2,297,315,647.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,664,196,335.82	1,349,214,826.66
支付给职工以及为职工支付的现金		344,772,109.14	321,790,398.11
支付的各项税费		35,738,901.58	181,731,761.22
支付其他与经营活动有关的现金		219,080,835.08	117,975,262.46
经营活动现金流出小计		2,263,788,181.62	1,970,712,248.45
经营活动产生的现金流量净额		-320,820,909.05	326,603,399.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,580,514.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		620,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		620,200.00	6,580,514.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,686,077.06	51,721,250.44
投资支付的现金		739,752,718.50	324,502,948.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		760,438,795.56	376,224,198.44
投资活动产生的现金流量净额		-759,818,595.56	-369,643,683.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,431,060.32	56,236,523.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,431,060.32	56,236,523.09
筹资活动产生的现金流量净额		-87,431,060.32	-56,236,523.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,168,070,564.93	-99,276,807.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,820,126,425.81	1,919,403,233.35
六、期末现金及现金等价物余额		652,055,860.88	1,820,126,425.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年期末余额	535,990,000.00			935,708,779.20			7,497,295.85	251,821,286.70	1,668,921,029.29	3,399,938,391.04	1,567,555,661.18	4,967,494,052.22	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	535,990,000.00			935,708,779.20			7,497,295.85	251,821,286.70	1,668,921,029.29	3,399,938,391.04	1,567,555,661.18	4,967,494,052.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-58,559,865.85			2,292,571.55	22,446,932.57	106,692,097.43	72,871,735.70	-58,562,388.32	14,309,347.38	
（一）综合收益总额									216,505,400.68	216,505,400.68	85,728,355.80	302,233,756.48	
1. 股东投入和减少资本				-58,559,865.85						-58,559,865.85	-131,192,852.65	-189,752,718.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本											269,500,000.00	269,500,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配				-58,559,865.85									
1. 提取盈余公积								22,446,932.57	-109,813,303.25	-87,366,370.68	-100,692,852.65	-659,252,718.50	
2. 对股东的分配								22,446,932.57	-22,446,932.57		-22,117,892.74	-109,484,263.42	
3. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（四）专项储备							2,292,571.55			2,292,571.55	9,020,001.27	11,312,572.82	
1. 本期提取							11,071,068.60			11,071,068.60	10,891,957.56	21,963,026.16	
2. 本期使用							8,778,497.05			8,778,497.05	1,871,956.29	10,650,453.34	
（六）其他													
四、本期末余额	535,990,000.00			877,148,913.35			9,789,867.40	274,268,219.27	1,775,613,126.72	3,472,810,126.74	1,508,993,272.86	4,981,803,399.60	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






# 合并股东权益变动表

2025年度

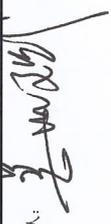
单位：人民币元

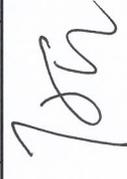
项目	上 期										
	股本				其他权益工具			归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	535,990,000.00			935,876,436.93		12,414,169.25	235,009,665.24	1,552,805,238.41	3,272,095,509.83	10,200,000.00	3,282,295,509.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,990,000.00			935,876,436.93		12,414,169.25	235,009,665.24	1,552,805,238.41	3,272,095,509.83	10,200,000.00	3,282,295,509.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-167,657.73		-4,916,873.40	16,811,621.46	116,115,790.88	127,842,881.21	1,557,355,661.18	1,685,198,542.39
（一）综合收益总额							189,206,363.11	189,206,363.11	189,206,363.11	38,620,425.38	227,826,788.49
（二）股东投入和减少资本				-167,657.73					-167,657.73	1,536,461,906.28	1,536,294,248.55
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-167,657.73						1,536,461,906.28	1,536,461,906.28
（三）利润分配				-167,657.73							
1. 提取盈余公积							16,811,621.46	-73,090,572.23	-56,278,950.77	-18,324,232.68	-74,603,183.45
2. 对股东的分配							16,811,621.46	-16,811,621.46			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	535,990,000.00			935,708,779.20		7,497,295.85	251,821,286.70	1,668,921,029.29	3,399,938,391.04	1,567,555,661.18	4,967,494,052.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






# 母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本 期						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	535,990,000.00			935,921,860.55				251,821,286.70	1,451,439,776.36	3,175,172,923.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	535,990,000.00			935,921,860.55				251,821,286.70	1,451,439,776.36	3,175,172,923.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								22,446,932.57	114,656,022.46	137,627,412.76
（一）综合收益总额								524,457.73		224,469,325.71
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								22,446,932.57	-109,813,303.25	-87,366,370.68
2. 对股东的分配								22,446,932.57	-22,446,932.57	
3. 其他									-87,366,370.68	-87,366,370.68
（四）股东权益内结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备								524,457.73		524,457.73
1. 本期提取								8,630,963.75		8,630,963.75
2. 本期使用								8,106,506.02		8,106,506.02
（六）其他										
四、本期末余额	535,990,000.00			935,921,860.55				274,268,219.27	1,566,095,798.82	3,312,800,336.37

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	上期				股东权益合计						
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	535,990,000.00			935,876,436.93				4,924,171.34	235,009,665.24	1,356,414,134.04	3,068,214,407.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,990,000.00			935,876,436.93				4,924,171.34	235,009,665.24	1,356,414,134.04	3,068,214,407.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				45,423.62				-4,924,171.34	16,811,621.46	95,025,642.32	106,958,516.06
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本				45,423.62							45,423.62
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				45,423.62							45,423.62
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									16,811,621.46	-73,090,572.23	-56,278,950.77
2. 对股东的分配									16,811,621.46	-16,811,621.46	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	535,990,000.00			935,921,860.55				-4,924,171.34	251,821,286.70	1,451,439,776.36	3,175,172,923.61

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 航天长征化学工程股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

航天长征化学工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2011年经过国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]1024号文《关于航天长征化学工程股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》批准, 整体变更为股份有限公司。

公司于2015年1月28日在上海证券交易所上市, 发行新股8,230万股, 每股面值人民币1.00元。本次股票发行后, 公司的股份总数变更为41,230万股, 每股面值人民币1.00元, 股本总额为人民币41,230万元。

公司于2019年6月6日发布“2018年年度权益分派实施公告”: 以2019年6月12日为股权登记日, 以公司总股本41,230万股为基数, 以资本公积金向全体股东每股转增0.3股, 共计转增12,369万股, 转增后公司总股本变更为53,599万股。

公司统一社会信用代码: 91110000663105807B。注册地址: 北京市北京经济技术开发区经海四路141号, 总部地址: 北京市北京经济技术开发区经海四路141号, 法定代表人: 姜从斌。公司之母公司为中国运载火箭技术研究院, 实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

### (二) 经营范围

本公司经营范围主要包括: 加工气化炉及关键设备; 施工总承包; 专业承包; 工程勘察设计; 工程咨询; 工程和技术研究与试验发展; 建设工程项目管理; 压力管道设计; 压力容器设计; 技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让; 烟气治理; 废气治理; 大气污染治理; 固体废物污染治理; 水污染治理; 投资与资产管理; 销售机械设备、五金交电、仪器仪表; 货物进出口、代理进出口、技术进出口。

### (三) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属煤化工工程行业, 主要产品或服务包括与煤气化技术相关的专利技术实施许可、专利专有及通用设备销售、设计与咨询、工程建设、工业气体运营。

### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2026年3月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础



本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上
重要的在建工程	单个项目金额占合并财务报表总资产的 2%以上



项 目	重要性标准
重要的子公司	子公司总资产占合并总资产的30%以上或子公司净利润占合并净利润的10%以上
重要的合营企业或联营企业	合营或联营公司总资产占合并总资产的50%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，



在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除



《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。



预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项坏账准备的方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：普通用户

组合 2：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合包含：

组合 1：应收利息

组合 2：应收股利

组合 3：应收其他款项主要包含保证金、备用金、往来款等

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：工程施工已完工未结算

组合 2：附条件的收款权利

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款项组合：

组合 1：分期销售商品款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 5. 债权投资、其他债权投资计量损失准备的方法

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合 1：普通用户

组合 2：合并范围内关联方

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高



于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行



权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5—40	0-3	2.43—20
机器设备	年限平均法	8—20	0-3	5—12.50
运输设备	年限平均法	4-5	3	19.40—24.25



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3—5	3	19.40—32.33

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (二十) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (二十一) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但



合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权属证明载明收益期限
专利权	10—20	权属证明载明收益期限
非专利技术	10	预计可带来经济利益的期限
商标权	10	权属证明载明收益期限
软件	3	预计可带来经济利益的期限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、折旧费及摊销、检测费、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性



生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## (二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期



损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿



交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。



## (二十八)收入

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 2、本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的业务合同主要包含煤炭清洁高效利用业务、高端装备制造业务、工业气体运营业务三类履约义务。

煤炭清洁高效利用业务主要包含专利专有及通用设备材料销售、设计和咨询、专利技术实施许可、工程建设、备品备件销售及维修等履约义务，具体业务收入确认的方法如下：

#### (1) 专利专有设备

公司承诺交付给业主的专利专有设备有固定的配套设备清单，分为短周期设备、中长周期设备和长周期设备，在设备生产交付中按照生产到货的先后顺序交货。属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点即根据合同约定将设备交付给业主并取得“设备交接验收单”时确认收入；属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度即成本投入的关键节点确认收入。

#### (2) 通用设备材料销售

通用设备材料属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。通用设备材料收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将设备交付给业主并取得“验收单”，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (3) 专利实施许可+基础设计



专利实施许可+基础设计属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在基础设计文件交付业主并取得“设计图纸交接验收单”的时点或者工艺包交付业主取得专利实施许可控制权的时点确认收入。

#### （4）详细设计及竣工图设计

详细设计及竣工图设计属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

#### （5）工程建设

工程建设属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。公司采用投入法即按累计实际已发生的合同成本占合同预计总成本的百分比确定履约进度。

#### （6）备品备件销售、维修服务、招标代理服务

备件销售在公司将商品发运至客户，根据经客户签字或盖章的验收单确认收入；维修服务在公司提供的维修服务已经完成，根据客户签字或盖章确认的维修验收单确认收入；招标代理服务在公司收到中标方按招标文件约定缴纳的中标服务费时确认收入。

高端装备制造业务主要包含高端特种阀门销售及维修，具体业务收入确认的方法如下：

（1）阀门销售在公司将商品发运至客户，根据经客户签字或盖章的验收单确认收入。

（2）维修服务在公司提供的维修服务已经完成，根据客户签字或盖章确认的维修验收单确认收入。

工业气体运营业务主要包含气体供应，具体业务收入确认的方法如下：

（1）气体供应在本公司将商品控制权转移给客户时，根据客户确认的月度供气量结算单确认收入。

### 3、特定交易的收入处理原则

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商



品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### (二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十)政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 2. 政府补助确认时点



政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十二) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。



### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

无。



(三十四)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2025年12月5日，财政部发布《企业会计准则解释第19号》（财会[2025]32号，以下简称解释19号），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的相关内容，该解释规定自2026年1月1日起施行。执行解释19号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和建筑施工	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

根据《财政部、国家税务总局关于纳税人异地预缴增值税有关城市维护建设税和教育费附加政策问题的通知》有关规定，纳税人跨地区提供建筑服务、销售和出租不动产的，应在建筑服务发生地、不动产所在地预缴增值税时，以预缴增值税税额为计税依据，并按预缴增值税所在地的城市维护建设税适用税率和教育费附加征收率就地计算缴纳城市维护建设税和教育费附加。报告期内公司靖远二期、金昌等项目在建设地缴纳城建税和教育费附加。

1、不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（含分公司）	15%
北京航天长征机械设备制造有限公司	15%
航天长征（临海）环境科技有限责任公司	25%
新疆聚新能气体有限公司	25%
航天氢能有限公司	25%
航天氢能沧州气体有限公司	15%
航天氢能新乡气体有限公司	15%
航氢（开封）节能有限公司	20%



## (二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局、科技部、知识产权局《关于中关村国家自主创新示范区特定区域技术转让企业所得税试点政策的通知》财税[2020]61号文，自2020年1月1日起，在中关村国家自主创新示范区特定区域内注册的居民企业，符合条件的技术转让所得，在一个纳税年度内不超过2000万元部分，免征企业所得税；超过2000万元部分，减半征收企业所得税。中关村国家自主创新示范区特定区域包括：朝阳园、海淀园、丰台园、顺义园、大兴-亦庄园、昌平园。公司属于大兴-亦庄园区。

2、公司2024年通过了北京市科委、财政局、税务局组织的专家复审，取得高新技术企业证书（发证日期2024年10月29日），证书编号：GR202411002036。公司自2024年至2026年减按15%税率计算缴纳企业所得税。

子公司北京航天长征机械设备制造有限公司2024年通过了北京市科委、财政局、税务局组织的专家复审，取得高新技术企业证书（发证日期2024年10月29日），证书编号：GR202411000732。公司自2024年至2026年减按15%税率计算缴纳企业所得税。

子公司航天氢能有限公司下属子公司航天氢能新乡气体有限公司2025年通过了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局组织的高新技术企业专家评审认定，取得高新技术企业证书（发证日期2025年11月4日），证书编号：GR202541001764。公司自2025年至2027年减按15%税率计算缴纳企业所得税。

子公司航天氢能有限公司下属子公司航天氢能沧州气体有限公司2023年通过了河北省科技厅、河北省财政厅、河北省税务局组织的高新技术企业专家评审认定，取得高新技术企业证书（发证日期2023年10月16日），证书编号：GR202313000570。公司自2023年至2025年减按15%税率计算缴纳企业所得税。

子公司航天氢能有限公司下属子公司航氢（开封）节能有限公司符合小型微利企业，小型微利企业的所得税优惠政策如下：1. 年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2. 年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。航氢（开封）节能有限公司年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	
银行存款	239,816,236.18	128,764,424.86



项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	198,463,565.65	127,573,556.19
存放财务公司存款	1,330,212,788.13	2,615,731,430.73
合计	1,768,492,589.96	2,872,069,411.78
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

存放财务公司的资金情况：公司及合并报表范围内子公司在航天科技财务有限责任公司（以下简称财务公司）的每日最高存款限额为 22 亿元（不包括来自财务公司的任何贷款所得款项）；公司及子公司在财务公司的存款利率不低于中国人民银行就该种类存款规定的利率，不低于国有商业银行向集团公司各成员单位提供同种类存款服务所适用的利率，不低于财务公司吸收集团公司各成员单位同种类存款所定利率。

期末所有权受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	48,935,201.68
保函保证金	151,576,577.30	9,577,459.40
ETC 保证金	-	600.00
合计	151,576,577.30	58,513,261.08

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	261,591,984.78	238,972,173.99
商业承兑汇票	14,220,000.00	5,000,000.00
小计	275,811,984.78	243,972,173.99
减：坏账准备	-	
合计	275,811,984.78	243,972,173.99

### 2. 期末公司已质押的应收票据

无。

### 3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		205,130,142.80
商业承兑汇票		3,466,025.30
合计		208,596,168.10

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	275,811,984.78	100.00	-	-	275,811,984.78
其中：银行承兑汇票	261,591,984.78	94.84	-	-	261,591,984.78
商业承兑汇票	14,220,000.00	5.16	-	-	14,220,000.00
合计	275,811,984.78	100.00	-	-	275,811,984.78

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	243,972,173.99	100.00	-	-	243,972,173.99
其中：银行承兑汇票	238,972,173.99	97.95	-	-	238,972,173.99
商业承兑汇票	5,000,000.00	2.05	-	-	5,000,000.00
合计	243,972,173.99	100.00	-	-	243,972,173.99

5. 本期无实际核销的应收票据

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	616,953,139.15	360,074,243.78
1至2年	91,440,728.85	99,634,287.61
2至3年	97,764,777.35	25,186,021.76
3至4年	18,306,285.15	3,677,819.27
4至5年	3,358,255.23	98,713,214.44
5年以上	76,902,897.49	18,863,868.51
小计	904,726,083.22	606,149,455.37
减：坏账准备	189,077,517.69	133,382,961.76
合计	715,648,565.53	472,766,493.61

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	904,726,083.22	100.00	189,077,517.69	20.90	715,648,565.53



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	904,726,083.22	100.00	189,077,517.69	20.90	715,648,565.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	606,149,455.37	100.00	133,382,961.76	22.00	472,766,493.61
合计	606,149,455.37	100.00	133,382,961.76	22.00	472,766,493.61

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	616,953,139.15	31,649,696.04	5.13	360,074,243.78	13,826,850.94	3.84
1至2年	91,440,728.85	27,468,794.95	30.04	99,634,287.61	22,656,837.01	22.74
2至3年	97,764,777.35	40,797,241.58	41.73	25,186,021.76	9,553,058.06	37.93
3至4年	18,306,285.15	10,030,013.63	54.79	3,677,819.27	2,077,967.89	56.50
4至5年	3,358,255.23	2,228,874.00	66.37	98,713,214.44	66,404,379.35	67.27
5年以上	76,902,897.49	76,902,897.49	100.00	18,863,868.51	18,863,868.51	100.00
合计	904,726,083.22	189,077,517.69	20.90	606,149,455.37	133,382,961.76	22.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	133,382,961.76	55,694,555.93				189,077,517.69
合计	133,382,961.76	55,694,555.93	-	-	-	189,077,517.69

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	179,469,579.51	38,259,726.30	217,729,305.81	19.55	11,169,513.39
山东润银生物化工股份有限公司	216,550,000.00	-	216,550,000.00	19.44	90,409,701.02
福建永荣科技有限公司	124,125,792.60		124,125,792.60	11.14	31,039,028.38



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	516,000.00	53,130,000.00	53,646,000.00	4.82	2,752,039.80
靖远煤业集团刘化化工有限公司	13,437,354.21	25,218,418.91	38,655,773.12	3.47	3,582,865.07
合计	534,098,726.32	116,608,145.21	650,706,871.53	58.42	138,953,147.66

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,975,517.21	48,544,766.63
应收账款	-	-
合计	92,975,517.21	48,544,766.63

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	219,989,477.31	
合计	219,989,477.31	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	416,421,335.07	90.10	437,018,597.58	96.30
1至2年	34,260,447.73	7.41	14,599,824.59	3.22
2至3年	10,236,251.57	2.20	680,410.77	0.15
3年以上	1,251,044.75	0.29	1,437,682.32	0.33
合计	462,169,079.12	100.00	453,736,515.26	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中化二建集团有限公司	59,261,198.26	12.82
国能销售集团华北能源贸易有限公司	30,053,905.63	6.50
江苏巨胜重型装备有限公司	28,657,000.00	6.20
杭氧集团股份有限公司	19,368,000.00	4.19
陕西化建工程有限责任公司	19,365,004.67	4.19
合计	156,705,108.56	33.90

(六) 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	21,437,037.23	29,771,661.22
合计	21,437,037.23	29,771,661.22

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,718,576.87	30,526,495.49
1至2年	-	612,814.23
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	22,718,576.87	31,139,309.72
减：坏账准备	1,281,539.64	1,367,648.50
合计	21,437,037.23	29,771,661.22

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,353,917.40	14,355,284.97
备用金	210,000.00	156,630.21
其他	13,154,659.47	16,627,394.54
小计	22,718,576.87	31,139,309.72
减：坏账准备	1,281,539.64	1,367,648.50
合计	21,437,037.23	29,771,661.22

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,367,648.50			1,367,648.50
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	-86,108.86			-86,108.86
本期转回				-
本期转销				-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				-
其他变动				-
期末日余额	1,281,539.64	-	-	1,281,539.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,367,648.50	-86,108.86				1,281,539.64
合计	1,367,648.50	-86,108.86	-	-	-	1,281,539.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州市城关区人民政府张掖路街道办事处	房租	3,215,406.05	1年以内	14.15	164,950.33
靖远煤业集团刘化化工有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	8.80	102,600.00
中国电能成套设备有限公司	保证金及押金	1,598,300.00	1年以内	7.04	81,992.79
北京博大新元房地产开发有限公司	代垫房租	1,438,245.49	1年以内	6.33	73,781.99
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	800,000.00	1年以内	3.52	41,040.00
合计	—	9,051,951.54	—	39.84	464,365.11

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,644,674.47	-	72,644,674.47	54,196,954.31	-	54,196,954.31
在产品	42,952,433.82	-	42,952,433.82	46,883,967.70	-	46,883,967.70
库存商品	176,342,813.99	-	176,342,813.99	135,222,193.86	-	135,222,193.86
委托加工物资	27,207,684.36	-	27,207,684.36	4,680,965.33	-	4,680,965.33
合计	319,147,606.64	-	319,147,606.64	240,984,081.20	-	240,984,081.20

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附条件的收款权利	65,166,959.44	3,335,525.59	61,831,433.85	136,033,945.40	29,724,311.46	106,309,633.94
已完工未结算项目	143,869,177.71	10,018,890.89	133,850,286.82	166,836,661.82	17,352,305.21	149,484,356.61
合计	209,036,137.15	13,354,416.48	195,681,720.67	302,870,607.22	47,076,616.67	255,793,990.55



2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	209,036,137.15	100.00	13,354,416.48	6.39	195,681,720.67
合计	209,036,137.15	100.00	13,354,416.48	6.39	195,681,720.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	302,870,607.22	100.00	47,076,616.67	15.54	255,793,990.55
合计	302,870,607.22	100.00	47,076,616.67	15.54	255,793,990.55

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	199,478,079.20	10,233,225.47	5.13	199,376,500.34	7,656,057.61	3.84
1至2年	8,870,057.95	2,664,565.41	30.04	39,225,271.88	8,919,826.83	22.74
2至3年	-	-		43,145,247.00	16,364,992.18	37.93
3至4年	-	-		688,000.00	388,720.00	56.50
4至5年	688,000.00	456,625.60	66.37	20,435,588.00	13,747,020.05	67.27
5年以上						
合计	209,036,137.15	13,354,416.48	6.39	302,870,607.22	47,076,616.67	15.54

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	47,076,616.67	-33,722,200.19				13,354,416.48
合计	47,076,616.67	-33,722,200.19	-	-	-	13,354,416.48

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,557,141.94	
合计	1,557,141.94	

(十) 其他流动资产



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	395,600,068.61	287,871,015.21
预缴所得税	2,158,257.21	14,494,896.15
合计	397,758,325.82	302,365,911.36

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	66,041,342.83	3,387,920.89	62,653,421.94				
小计	66,041,342.83	3,387,920.89	62,653,421.94				
减：一年内到期的长期 应收款	1,641,342.83	84,200.89	1,557,141.94				
合计	64,400,000.00	3,303,720.00	61,096,280.00				

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		3,303,720.00				3,303,720.00
合计		3,303,720.00	-	-	-	3,303,720.00



(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、联营企业										
航天氢能气体(北京)有限公司	12,804,629.29						964,103.09			11,840,526.20
小计	12,804,629.29	-	-	-	-	-	964,103.09	-	-	11,840,526.20
合计	12,804,629.29	-	-	-	-	-	964,103.09	-	-	11,840,526.20



(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,466,712.00			37,466,712.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-			-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-			-
(3) 企业合并增加	-			-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-			-
(2) 其他转出	-			-
4. 期末余额	37,466,712.00	-	-	37,466,712.00
二、累计折旧和累计摊销				-
1. 期初余额	5,647,232.13			5,647,232.13
2. 本期增加金额	925,479.96	-	-	925,479.96
(1) 计提或摊销	925,479.96			925,479.96
(2) 其他转入	-			-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-			-
(2) 其他转出	-			-
4. 期末余额	6,572,712.09	-	-	6,572,712.09
三、减值准备	-			-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	30,893,999.91	-	-	30,893,999.91
2. 期初账面价值	31,819,479.87	-	-	31,819,479.87

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,156,139,744.52	1,822,110,199.52
固定资产清理	-	-
合计	3,156,139,744.52	1,822,110,199.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,106,912,210.46	1,104,156,089.58	20,255,216.10	122,435,626.37	2,353,759,142.51



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2.本期增加金额	317,224,818.48	1,109,246,346.84	900,598.97	19,690,461.12	1,447,062,225.41
(1) 购置	-	101,921,507.86	446,581.28	10,669,501.50	113,037,590.64
(2) 在建工程转入	317,224,818.48	1,007,324,838.98	454,017.69	9,020,959.62	1,334,024,634.77
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	12,316,684.66	-	10,704,522.55	23,021,207.21
(1) 处置或报废	-	12,316,684.66	-	10,191,078.83	22,507,763.49
(2) 转入投资性房地产和其他	-	-	-	513,443.72	513,443.72
4.期末余额	1,424,137,028.94	2,201,085,751.76	21,155,815.07	131,421,564.94	3,777,800,160.71
二、累计折旧					-
1.期初余额	277,382,265.02	136,493,274.08	18,187,393.32	99,586,010.57	531,648,942.99
2.本期增加金额	44,570,874.06	57,506,779.60	661,601.63	10,012,667.50	112,751,922.79
(1) 计提	44,570,874.06	57,506,779.60	661,601.63	10,012,667.50	112,751,922.79
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入					-
3.本期减少金额	-	11,932,886.55	-	10,807,563.04	22,740,449.59
(1) 处置或报废	-	11,932,886.55	-	9,883,496.21	21,816,382.76
(2) 转入投资性房地产和其他	-	-	-	924,066.83	924,066.83
4.期末余额	321,953,139.08	182,067,167.13	18,848,994.95	98,791,115.03	621,660,416.19
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	1,102,183,889.86	2,019,018,584.63	2,306,820.12	32,630,449.91	3,156,139,744.52
2.期初账面价值	829,529,945.44	967,662,815.50	2,067,822.78	22,849,615.80	1,822,110,199.52

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,449,976,546.13	1,263,380,604.77



类别	期末余额	期初余额
工程物资	143,053.10	-
合计	1,450,119,599.23	1,263,380,604.77

### 1. 在建工程

#### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航天煤气化技术性能提升试验项目			-	48,103,390.95		48,103,390.95
2.5万吨/年废盐综合利用项目	176,429,153.82		176,429,153.82	88,610,952.17		88,610,952.17
煤炭清洁高效综合利用项目(正元工业气岛)	1,219,359,476.88		1,219,359,476.88	1,103,733,722.42		1,103,733,722.42
贵州赤天气化灰水余热发电节能改造项目	17,055,506.65		17,055,506.65			-
河南晋开气化装置余热改造利用项目	34,090,252.40		34,090,252.40	12,823,480.28		12,823,480.28
低温甲醇洗二氧化碳放空管调整	528,380.92		528,380.92			-
仓库建造	118,016.63		118,016.63			-
低温甲醇洗尾气排放点调整	2,094,873.86		2,094,873.86			-
安全生产管理信息系统平台	300,884.97		300,884.97			-
兰州分公司展厅建设			-	3,161,159.26		3,161,159.26
兰州分公司机房改造			-	687,895.39		687,895.39
光伏发电改造项目			-	507,557.52		507,557.52
气化系统废水除硬装置的研发			-	5,752,446.78		5,752,446.78
新疆中能绿源化工有限公司资源清洁高效综合利用一体化项目气体装置						
合计	1,449,976,546.13	-	1,449,976,546.13	1,263,380,604.77	-	1,263,380,604.77

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
航天煤气化技术性能提升试验项目	50,784,200.00	48,103,390.95		42,666,114.81	5,437,276.14	-
2.5万吨/年废盐综合利用项目	292,396,400.00	88,610,952.17	87,818,201.65			176,429,153.82



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
煤炭清洁高效综合利用项目（正元工业气岛）	1,520,500,000.00	1,103,733,722.42	115,625,754.46			1,219,359,476.88
贵州赤天气化灰水余热发电节能改造项目	22,001,700.00	-	17,055,506.65			17,055,506.65
河南晋开气化装置余热改造利用项目	38,000,000.00	12,823,480.28	21,266,772.12			34,090,252.40
低温甲醇洗二氧化碳放空管调整	1,450,000.00	-	528,380.92		-	528,380.92
仓库建造	1,600,000.00	-	118,016.63		-	118,016.63
低温甲醇洗尾气排放点调整	4,300,000.00	-	2,094,873.86			2,094,873.86
安全生产管理信息系统平台	620,000.00	-	300,884.97		-	300,884.97
兰州分公司展厅建设	3,722,457.18	3,161,159.26	74,488.82	3,235,648.08		-
兰州分公司机房改造	1,000,000.00	687,895.39	53,201.89	741,097.28		-
光伏发电改造项目	650,000.00	507,557.52		507,557.52		-
气化系统废水除硬装置的研发	16,991,137.88	5,752,446.78	8,757,856.92	14,510,303.70		-
新疆中能绿源化工有限公司资源清洁高效综合利用一体化项目气体装置	1,610,450,000.00		1,272,363,913.38	1,272,363,913.38		-
合计	3,564,465,895.06	1,263,380,604.77	1,526,057,852.27	1,334,024,634.77	5,437,276.14	1,449,976,546.13

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
航天煤气化技术性能提升试验项目	93.75%	100.00%				自筹
2.5万吨/年废盐综合利用项目	73.28%	83.00%	767,797.33	767,797.33	2.80%	自筹+借款
煤炭清洁高效综合利用项目（正元工业气岛）	91.22%	93.00%	38,145,696.02	17,698,669.23	3.15%	自筹+借款
贵州赤天气化灰水余热发电节能改造项目	91.75%	95.00%				自筹



项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
河南晋开气化装置余热改造 利用项目	97.39%	90.00%				自筹
低温甲醇洗二氧化碳放空管 调整	84.45%	80.00%				自筹
仓库建造	7.80%	10.00%				自筹
低温甲醇洗尾气排放点调整	57.58%	60.00%				自筹
安全生产管理信息系统平台	54.84%	50.00%				自筹
兰州分公司展厅建设	96.82%	100.00%				自筹
兰州分公司机房改造	81.06%	100.00%				自筹
光伏发电改造项目	99.66%	100.00%				自筹
气化系统废水除硬装置的研 发	97.00%	100.00%				自筹
新疆中能绿源化工有限公司 资源清洁高效综合利用一体 化项目气体装置	88.55%	100.00%	3,194,310.30	3,194,310.30	4.00%	自筹+借款
合计	—	—	42,107,803.65	21,660,776.86	—	—

## 2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低温甲醇洗尾气排放点调整	143,053.10		143,053.10			
合计	143,053.10	-	143,053.10			

## (十六)使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,634,949.80	4,388,201.34	137,599,689.46	146,622,840.60
2. 本期增加金额	14,923,564.76	3,169,024.17	-	18,092,588.93
(1) 新增租赁	14,923,564.76	3,169,024.17	-	18,092,588.93
(2) 企业合并增加		-	-	-
(3) 其他				-
3. 本期减少金额	-	4,388,201.34	137,147,846.10	141,536,047.44
(1) 处置	-	4,388,201.34	137,147,846.10	141,536,047.44
(2) 其他				-
4. 期末余额	19,558,514.56	3,169,024.17	451,843.36	23,179,382.09
二、累计折旧				-



项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 期初余额	642,663.02	4,228,785.21	3,134,099.79	8,005,548.02
2. 本期增加金额	1,138,322.42	1,551,384.72	3,751,882.88	6,441,590.02
(1) 计提	1,138,322.42	1,551,384.72	3,751,882.88	6,441,590.02
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	379,766.52	4,388,201.34	6,795,613.99	11,563,581.85
(1) 处置	-	4,388,201.34	6,795,613.99	11,183,815.33
(2) 其他	379,766.52	-	-	379,766.52
4. 期末余额	1,401,218.92	1,391,968.59	90,368.68	2,883,556.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,157,295.64	1,777,055.58	361,474.68	20,295,825.90
2. 期初账面价值	3,992,286.78	159,416.13	134,465,589.67	138,617,292.58

### (十七) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	数据资源	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	142,365,838.89	23,761,733.12	42,076,421.33	50,916,645.71	19,276.00	727,216.98	259,867,132.03
2. 本期增加金额	-	580,000.00	-	7,745,286.66	-	-	8,325,286.66
(1) 购置	-	580,000.00	-	7,745,286.66	-	-	8,325,286.66
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加		-					-
3. 本期减少金额	-	-	5,864,314.18	3,194,964.58	-		9,059,278.76
4. 期末余额	142,365,838.89	24,341,733.12	36,212,107.15	55,466,967.79	19,276.00	727,216.98	259,133,139.93



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	数据资源	合计
二、累计摊销							-
1. 期初余额	25,246,698.19	19,767,357.04	18,101,626.16	45,447,996.22	19,276.00	6,060.14	108,589,013.75
2. 本期增加金额	2,847,367.68	1,295,078.39	3,387,353.55	4,976,539.83	-	72,721.68	12,579,061.13
（1）计提	2,847,367.68	1,295,078.39	3,387,353.55	4,976,539.83	-	72,721.68	12,579,061.13
（2）企业合并增加		-					-
3. 本期减少金额	-	-	2,317,406.54	3,194,964.58	-		5,512,371.12
4. 期末余额	28,094,065.87	21,062,435.43	19,171,573.17	47,229,571.47	19,276.00	78,781.82	115,655,703.76
三、减值准备							-
1. 期初余额							-
2. 本期增加金额							-
3. 本期减少金额							-
4. 期末余额	-	-	-	-	-		-
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	114,271,773.02	3,279,297.69	17,040,533.98	8,237,396.32	-	648,435.16	143,477,436.17
2. 期初账面价值	117,119,140.70	3,994,376.08	23,974,795.17	5,468,649.49	-	721,156.84	151,278,118.28

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
公租房租赁费	276,561.09	-	109,251.36	-	167,309.73
软件升级服务费	68,528.79		43,858.42		24,670.37



类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	345,089.88	-	153,109.78	-	191,980.10

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	32,406,550.62	214,780,112.71	31,154,145.79	205,702,656.10
内部交易未实现利润	13,792,230.56	91,298,038.69	1,549,129.22	9,654,616.78
应付职工薪酬	36,395.19	242,634.63	36,395.19	242,634.63
递延收益	8,614,185.26	57,427,901.76	8,521,921.30	56,812,808.64
租赁负债	3,283,434.18	20,612,573.97	27,996,098.21	113,139,253.78
可抵扣亏损	-	-	1,273,494.64	8,489,964.28
小计	58,132,795.81	384,361,261.76	70,531,184.35	394,041,934.21
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	5,461,048.12	22,081,113.01	5,608,462.14	23,055,911.75
使用权资产	3,258,226.92	20,295,825.90	34,439,122.03	138,617,292.58
小计	8,719,275.04	42,376,938.91	40,047,584.17	161,673,204.33

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	25,561,644.50	7,678,718.01	17,882,926.49	93,682,164.87	23,875,429.17	69,806,735.70
预付长期资产购置款	34,456,639.96		34,456,639.96	43,581,514.98		43,581,514.98
合计	60,018,284.46	7,678,718.01	52,339,566.45	137,263,679.85	23,875,429.17	113,388,250.68

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况		期初情况	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	151,576,577.30	保函保证金	58,513,261.08	票据履约及保函保证金、ETC 保证金
固定资产	1,037,510,364.15	抵押贷款	943,892,443.65	抵押贷款
合计	1,189,086,941.45		1,002,405,704.73	

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,986,926.18	248,065,504.74
商业承兑汇票	-	1,679,100.00
合计	48,986,926.18	249,744,604.74



(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	467,029,934.60	462,659,553.34
1年以上	380,325,518.53	440,985,829.29
合计	847,355,453.13	903,645,382.63

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国化学工程第十三建设有限公司	60,339,063.40	合同尚未执行完毕
中石化工程建设有限公司	51,110,561.69	合同尚未执行完毕
甘肃第一建设集团有限责任公司	29,397,172.66	合同尚未执行完毕
杭州中泰深冷技术股份有限公司	14,581,000.00	合同尚未执行完毕
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	13,703,674.75	合同尚未执行完毕
合计	169,131,472.50	—

(二十四) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	678,045,421.73	606,904,885.97
合计	678,045,421.73	606,904,885.97

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
久泰能源(鄂尔多斯)有限公司	44,576,723.99	合同尚未执行完毕
久泰能源科技有限公司	35,486,725.66	合同尚未执行完毕
双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	12,106,194.69	合同尚未执行完毕
新疆巨力化学有限公司	5,948,906.33	合同尚未执行完毕
河北辛集化工集团有限责任公司	3,676,991.15	合同尚未执行完毕
合计	101,795,541.82	—

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	26,583,580.50	401,200,428.48	401,151,465.52	26,632,543.46
离职后福利-设定提存计划	5,850,193.62	51,229,816.25	51,333,613.88	5,746,395.99
辞退福利	-	497,362.50	497,362.50	-
合计	32,433,774.12	452,927,607.23	452,982,441.90	32,378,939.45



2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	242,634.63	322,576,639.86	322,576,639.86	242,634.63
职工福利费	-	15,288,827.23	15,288,827.23	-
社会保险费	1,955,782.04	25,292,814.91	25,340,782.70	1,907,814.25
其中：医疗保险费	1,616,835.75	22,787,585.48	22,803,958.96	1,600,462.27
补充医疗保险费	-	1,336,990.82	1,336,990.82	-
工伤保险费	187,002.04	1,168,238.61	1,185,493.62	169,747.03
生育保险费	151,944.25	-	14,339.30	137,604.95
住房公积金	-	28,870,543.70	28,629,042.70	241,501.00
工会经费和职工教育经费	24,385,163.83	7,704,432.24	7,849,002.49	24,240,593.58
其他短期薪酬	-	1,467,170.54	1,467,170.54	-
合计	26,583,580.50	401,200,428.48	401,151,465.52	26,632,543.46

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,710,434.26	37,671,810.06	37,772,314.20	3,609,930.12
失业保险费	2,139,759.36	1,302,365.91	1,305,659.40	2,136,465.87
企业年金缴费	-	12,255,640.28	12,255,640.28	-
合计	5,850,193.62	51,229,816.25	51,333,613.88	5,746,395.99

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,303,206.31	-
企业所得税	3,382,353.17	9,771,481.43
个人所得税	9,334,732.65	11,825,438.49
城市维护建设税	847,071.21	845,044.74
教育费附加	605,050.85	603,603.38
其他税费	3,001,272.60	1,070,074.40
合计	24,473,686.79	24,115,642.44

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	22,117,892.74	-
其他应付款	74,722,488.14	82,557,965.40
合计	96,840,380.88	82,557,965.40

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,117,892.74	
合计	22,117,892.74	

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,804,915.96	1,433,858.91
待付款	21,949,816.74	34,948,214.39
代扣代缴个人社保公积金	965,453.50	2,737,340.66
其他	48,002,301.94	43,438,551.44
合计	74,722,488.14	82,557,965.40

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	329,991,461.45	86,281,960.03
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	71,868,211.57	-
一年内到期的租赁负债	2,508,069.31	17,413,886.65
合计	404,367,742.33	103,695,846.68

### (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	90,365,908.12	67,784,275.75
已背书转让未终止确认的票据	208,596,168.10	186,229,300.40
合计	298,962,076.22	254,013,576.15

### (三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	-	-	
抵押借款	750,463,097.08	318,107,240.00	2.90%-3.95%
保证借款	-	597,590,909.10	
信用借款	548,580,000.00	191,425,000.00	2.80%
合计	1,299,043,097.08	1,107,123,149.10	

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,973,927.61	124,352,104.22
减：未确认融资费用	6,361,353.64	11,212,850.44
减：一年内到期的租赁负债	2,508,069.31	17,413,886.65



项目	期末余额	期初余额
合计	18,104,504.66	95,725,367.13

(三十二)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	454,371,585.95	
专项应付款	-	
合计	454,371,585.95	

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
售后回租项目	526,239,797.52	
小计	526,239,797.52	
减：一年内到期的长期应付款	71,868,211.57	
合计	454,371,585.95	

(三十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	56,812,808.64	47,640,000.00	1,904,906.88	102,547,901.76	
合计	56,812,808.64	47,640,000.00	1,904,906.88	102,547,901.76	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
北京亦庄产业基地财政贷款贴息	14,600,556.37		577,301.04		14,023,255.33	与资产相关
国家发展和改革委员会固定资产 投资补助	20,619,105.18		815,272.56		19,803,832.62	与资产相关
兰州航天煤化工设计研发中心建 设项目建设扶持资金	14,250,000.40		474,999.96		13,775,000.44	与资产相关
煤炭清洁高效利用和新型节能技 术重点专项	4,132,880.00				4,132,880.00	与资产相关
高污染废盐快速熔融解毒及玻璃 化处置关键技术示范国拨资金	3,135,600.00	2,520,000.00			5,655,600.00	与资产相关
锅炉改造政府补助	74,666.69		37,333.32		37,333.37	与资产相关
2.5万吨年废盐综合利用项目—— 污染治理专项 2025年中央预算内 资金		44,000,000.00			44,000,000.00	与资产相关
2025年度制造业高质量发展结对 促共富示范创建专项资金预拨项 目资金		1,120,000.00			1,120,000.00	与资产相关
合计	56,812,808.64	47,640,000.00	1,904,906.88	-	102,547,901.76	-



(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	535,990,000.00						535,990,000.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	935,666,279.20	-	58,559,865.85	877,106,413.35
其他资本公积	42,500.00		-	42,500.00
合计	935,708,779.20	-	58,559,865.85	877,148,913.35

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,497,295.85	11,071,068.60	8,778,497.05	9,789,867.40
合计	7,497,295.85	11,071,068.60	8,778,497.05	9,789,867.40

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	251,821,286.70	22,446,932.57	-	274,268,219.27
合计	251,821,286.70	22,446,932.57	-	274,268,219.27

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,668,921,029.29	1,552,805,238.41
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	1,668,921,029.29	1,552,805,238.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	216,505,400.68	189,206,363.11
减: 提取法定盈余公积	22,446,932.57	16,811,621.46
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	87,366,370.68	56,278,950.77
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,775,613,126.72	1,668,921,029.29

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,213,576,679.31	3,403,602,332.76	3,405,242,403.29	2,720,059,051.21
其他业务	3,390,819.10	1,302,545.84	4,478,706.20	2,024,055.77
合计	4,216,967,498.41	3,404,904,878.60	3,409,721,109.49	2,722,083,106.98



2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
煤炭清洁高效利用业务	1,932,022,915.80	1,496,636,071.84	1,827,136,559.65	1,374,726,276.86
高端装备制造业务	316,381,680.10	228,531,579.13	300,281,256.69	213,890,847.21
工业气体运营业务	1,965,172,083.41	1,678,434,681.79	1,277,824,586.95	1,131,441,927.14
其他	3,390,819.10	1,302,545.84	4,478,706.20	2,024,055.77
合计	4,216,967,498.41	3,404,904,878.60	3,409,721,109.49	2,722,083,106.98

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,073,871.48	8,707,786.40
教育费附加	1,318,752.75	3,758,656.73
地方教育费附加	879,168.52	2,505,771.13
房产税	8,164,169.55	7,415,546.08
土地使用税	785,433.65	1,110,432.57
车船使用税	45,422.80	42,082.80
印花税	3,913,986.94	3,745,204.58
其他	40,901.73	3,284.88
合计	18,221,707.42	27,288,765.17

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,449,327.14	35,684,182.90
差旅费	4,456,265.42	5,444,430.13
宣传费	3,667,496.65	3,044,192.50
运输费	1,646,645.31	1,659,661.57
折旧费	503,334.01	541,948.30
业务费	1,448,390.21	2,426,619.52
商品维修费	2,376,494.33	1,664,833.79
投标费用	1,392,089.21	349,321.07
其他	2,177,317.97	6,329,538.68
合计	44,117,360.25	57,144,728.46

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,507,136.55	124,204,024.85
折旧费	14,639,427.42	12,209,195.16
办公费	1,484,265.09	1,987,083.10
水电费	1,821,105.40	1,592,305.71
差旅费	3,143,034.63	1,980,990.55
邮电通讯费	561,006.03	735,745.82



项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	6,605.50	289,558.92
修理费	8,669,687.81	9,024,075.03
咨询费	5,040,271.64	9,051,814.97
绿化费	11,084.16	410,320.81
业务招待费	335,185.21	1,108,520.73
无形资产摊销	3,443,254.78	3,718,012.70
聘请中介机构费	3,739,783.15	4,302,394.32
安全生产费	3,168,456.73	8,109,370.28
物业费	6,495,268.68	5,100,133.02
专利费	2,173,810.88	1,135,659.58
警卫消防费	1,105,207.49	859,384.35
团体会员	316,146.00	211,877.50
其他	15,293,016.97	13,233,451.75
合计	219,953,754.12	199,263,919.15

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,908,619.69	142,429,569.51
检测费	1,274,833.50	4,618,981.94
折旧费	8,952,337.52	4,212,375.15
水电费	7,433,483.40	2,963,249.15
材料费	53,267,061.58	75,677,556.91
其他	44,768,961.50	16,775,068.15
合计	233,605,297.19	246,676,800.81

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,655,256.30	10,304,208.37
减：利息收入	22,973,959.03	77,445,624.52
手续费支出	230,334.19	1,747,600.81
其他支出	3,049,039.37	2,093,819.47
合计	3,960,670.83	-63,299,995.87

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京亦庄产业基地财政贷款贴息	577,301.04	577,301.04	与资产相关
国家发展和改革委员会固定资产投资补助	815,272.56	815,272.56	与资产相关
兰州航天煤化工设计研发中心建设项目建设扶持资金	474,999.96	474,999.96	与资产相关
嵌入式软件产品增值税退税	15,544,511.86	20,150,502.92	与收益相关
个税返还	545,329.54	631,043.90	与收益相关
北京经济技术开发区社会保险保障中心招用高校毕业生等青年享受一次性扩岗补助	3,000.00	6,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京经济技术开发区财务结算中心第二批亦城人才第一年专项奖励资金		614,700.00	与收益相关
北京经济技术开发区财务结算中心残疾人岗位和社保补贴		41,573.39	与收益相关
北京市知识产权局关于申报2024年北京知识产权资助金		20,328.00	与收益相关
北京经济技术开发区财务结算中心政府补助款-专精特新奖励款		200,000.00	与收益相关
北京市科学技术协会创新服务中心政府补助款		28,301.89	与收益相关
煤炭科学技术研究院有限公司课题收款		150,000.00	与资产相关
北京经济技术开发区财务结算中心政府补助款-2023年研发投入增长奖励		3,000,000.00	与收益相关
北京市知识产权局政府补助款-海外预警资助金		62,641.61	与收益相关
北京经济技术开发区财务结算中心政府补助款促进创新型企业高质量发展专项资金		50,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	387,261.07	50,913.59	与收益相关
2022-2023年高新技术企业后补助资金		5,000.00	与收益相关
开发区财政局奖励		500,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	1,119,274.90	2,184,070.75	与收益相关
2025年第一轮“筑基扩容”——高新复审	50,000.00		与收益相关
国际发明专利奖金	100,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区科技和产业促进局关于2024年技术交易奖励	73,000.00		与收益相关
国家税务总局北京经济技术开发区税务局政府补助款三代手续费返还	8,900.30		与收益相关
2024年国高新企业获批奖励	350,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区综合服务保障中心政府补助款2024年北京市隐形冠军、国家制造业单项冠军专项奖励	2,000,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区综合服务保障中心政府补助款2024年度研发费用增长奖励	1,041,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区综合服务保障中心政府补助款ESG评价项目奖励资金	200,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区综合服务保障中心政府补助款青年人才培养资助-青年拔尖研究项目奖励款	90,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局组织人事部-科技人才款项	210,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区综合服务保障中心政府补助款绿色制造体系培育项目	1,000,000.00		与收益相关
高新区管委会锅炉改造补助	37,333.32		与资产相关
2024年研发费用增长奖励	1,592,000.00		与收益相关
人才专项奖励	48,000.00		与收益相关
其他		7,743.91	与收益相关
合计	26,267,184.55	29,570,393.52	-

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		872,671.50



项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		65,820.22
其他		-638,105.46
合计		300,386.26

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-54,984,555.93	-43,748,267.85
其他应收款减值损失	86,108.86	-186,477.16
长期应收款减值损失	-3,303,720.00	6,131,502.97
一年内到期的非流动资产减值损失	-84,200.89	
合计	-58,286,367.96	-37,803,242.04

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	33,722,200.19	67,941,975.00
其他非流动资产减值损失	16,196,711.16	-17,974,578.49
合计	49,918,911.35	49,967,396.51

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	317,398.02		317,398.02
罚款收入	79,732.00	234,700.00	79,732.00
其他	4.97	3,646,049.76	4.97
合计	397,134.99	3,880,749.76	397,134.99

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金支出	18,954.09	1,256.08	18,954.09
其他	68.75	290.46	68.75
合计	19,022.84	1,546.54	19,022.84

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,177,834.20	23,597,615.32
递延所得税费用	-18,929,920.59	15,053,518.45
合计	8,247,913.61	38,651,133.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
----	----



项 目	金 额
利润总额	310,481,670.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,572,250.51
子公司适用不同税率的影响	1,518,106.89
调整以前期间所得税的影响	20,474.78
非应税收入的影响	-10,179,232.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,046,657.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-30,730,343.17
其他	
所得税费用	8,247,913.61

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,840,779.53	77,445,624.52
与收益相关的政府补助	5,050,195.39	11,609,606.99
收到的投标保证金	7,975,680.60	800,000.00
收到的履约保函保证金	3,750,119.40	104,097,093.20
其他	86,444,945.27	39,145,545.11
合计	124,061,720.19	233,097,869.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	53,433,859.13	45,325,211.25
付现的研发费用	35,149,583.46	49,053,162.70
付现的销售费用	17,366,410.04	19,562,859.31
支付的投标保证金	10,452,573.54	6,078,098.61
支付的履约保函及票据保证金	123,110,181.30	-
其他往来	33,872,185.70	28,237,032.04
合计	273,384,793.17	148,256,363.91

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购子公司取得的现金	932,054.43	481,893,437.08
合计	932,054.43	481,893,437.08



### 3. 筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租入资产所支付的租赁费	124,111,937.23	5,176,985.24
偿还股东借款	10,600,000.00	
购买少数股东股权	459,252,718.50	
合计	593,964,655.73	5,176,985.24

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	302,233,756.48	227,826,788.49
加：资产减值准备	-49,918,911.35	-49,967,396.51
信用减值损失	58,286,367.96	37,803,242.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	113,677,402.75	71,626,038.02
使用权资产折旧	6,441,590.02	4,347,236.24
无形资产摊销	12,579,061.13	11,825,223.04
长期待摊费用摊销	153,109.78	206,627.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-317,398.02	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	24,353,088.21	10,304,208.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-300,386.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,398,388.54	8,881,199.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,328,309.13	11,862,543.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,163,525.44	-12,402,054.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,138,303.28	538,474,263.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,119,328.18	-246,464,978.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-132,863,010.53	614,022,555.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	



项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,616,916,012.66	2,813,556,150.70
减：现金的期初余额	2,813,556,150.70	2,031,172,576.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,196,640,138.04	782,383,573.81

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,616,916,012.66	2,813,556,150.70
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,570,029,024.31	2,744,495,855.59
可随时用于支付的其他货币资金	46,886,988.35	69,060,295.11
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,616,916,012.66	2,813,556,150.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
可随时用于支付的其他货币资金	46,886,988.35	69,060,295.11	项目专项借款
合计	46,886,988.35	69,060,295.11	—

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	151,576,577.30	58,513,261.08	保函保证金
合计	151,576,577.30	58,513,261.08	

## (五十四) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	719,918.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	124,831,855.76



## 2. 作为出租人

### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	3,188,807.76	
合计	3,188,807.76	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,713,887.41	142,429,569.51
检测费	1,398,147.65	5,346,198.92
水电费	9,538,320.10	2,963,249.15
折旧费	7,440,378.06	4,212,375.15
材料费	64,709,772.34	75,677,556.91
其他	63,563,074.67	16,809,852.72
合计	294,363,580.23	247,438,802.36
其中：费用化研发支出	233,605,297.19	246,676,800.81
资本化研发支出	60,758,283.04	762,001.55

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
复杂组分废盐连续选择性玻璃化技术开发、装备研制与示范	34,784.57	12,946,964.10			-	12,981,748.67
连续式快速解毒熔融炉设计及反应场优化、废盐熔融解毒技术工艺包开发及示范	-	6,898,247.31				6,898,247.31
气基竖炉关键技术开发及中试试验研究	-	40,913,071.63			-	40,913,071.63
合计	34,784.57	60,758,283.04	-	-	-	60,793,067.61

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况



被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
新疆聚新能气体有限公司	2025年10月31日	280,500,000.00	51.00	现金支付	2025年10月31日	实际取得控制权日期			91,693,693.37

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	新疆聚新能气体有限公司
现金	280,500,000.00
其他	
合并成本合计	280,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	280,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	新疆聚新能气体有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	281,432,054.43	281,432,054.43
其他流动资产	85,025,997.21	85,025,997.21
在建工程	1,279,235,494.48	1,279,235,494.48
其他非流动资产	26,799,656.09	26,799,656.09
资产合计	1,672,493,202.21	1,672,493,202.21
负债：		-
应付账款	581,052,523.31	581,052,523.31
应交税费	590,244.18	590,244.18
其他应付款	10,600,000.00	10,600,000.00
一年内到期的非流动负债	48,087,020.36	48,087,020.36
长期应付款	482,163,414.36	482,163,414.36
负债合计	1,122,493,202.21	1,122,493,202.21
净资产	550,000,000.00	550,000,000.00
减：少数股东权益	269,500,000.00	269,500,000.00
取得的归属于收购方份额	280,500,000.00	280,500,000.00



## 八、其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京航天长征机械装备制造有限公司	北京市	10,000.00	北京市	装备制造	100.00		出资设立
航天长征(临海)环境科技有限责任公司	临海市	17,000.00	临海市	环境保护、污染治理服务	80.00		出资设立
新疆聚新能气体有限公司	新疆新星市	55,000.00	新疆新星市	其他基础化学原料制造	51.00		非同一控制下企业合并
航天氢能有限公司	北京市	131,000.00	北京市	气体运营	62.60		非同一控制下企业合并
航天氢能沧州气体有限公司	沧州市	91,836.73	沧州市	其他基础化学原料制造		31.93	非同一控制下企业合并
航天氢能新乡气体有限公司	新乡市	38,000.00	新乡市	其他基础化学原料制造		34.43	非同一控制下企业合并
航氢(开封)节能有限公司	开封市	1,400.00	开封市	节能管理服务		62.60	非同一控制下企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	航天氢能有限公司	37.40%	85,728,355.80	22,117,892.74	1,205,493,272.86

#### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天氢能有限公司	1,103,778.3	2,697,665.0	3,801,443.4	710,593.62	983,516.87	1,694,110.5	1,249,859.4	2,617,478.6	3,867,338.0	624,167.03	1,242,896.1	1,867,063.1
	74.43	83.81	58.24	7.78	6.78	04.56	13.88	67.31	81.19	4.35	00.40	34.75

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



航天氢能有限公司	1,965,373,687.19	118,142,766.86	118,142,766.86	205,170,479.80	1,338,592,535.55	46,266,473.09	46,266,473.09	217,285,016.85
----------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	---------------	---------------	----------------

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司以 27,306.92 万元自有资金收购北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的航天氢能有限公司 22,000 万元股权，股权比例为 16.79%；以 18,618.35 万元自有资金收购国华军民融合产业发展基金（有限合伙）（以下简称国华基金）持有的航天氢能有限公司 15,000 万元股权，股权比例为 11.45%。本次交易完成后，公司持有航天氢能的股权由 45,000 万元增加至 82,000 万元，持股比例由 34.35% 增加至 62.60%，本次交易不会导致公司合并报表范围发生变化。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	航天氢能有限公司
购买成本	459,252,718.50
其中：现金	459,252,718.50
购买成本合计	459,252,718.50
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	400,692,852.65
差额	58,559,865.85
其中：调整资本公积	58,559,865.85
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
航天氢能气体（北京）有限公司	北京	北京	其他基础化学原料制造		3.48	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	航天氢能气体（北京）有限公司	航天氢能气体（北京）有限公司
流动资产	431,661,964.65	409,519,781.30
非流动资产		
资产合计	431,661,964.65	409,519,781.30
流动负债	545,717.17	817,232.68



非流动负债	9,421,171.71	341,519.48
负债合计	9,966,888.88	1,158,752.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	421,695,075.77	408,361,029.14
按持股比例计算的净资产份额	23,446,246.21	22,704,873.22
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,840,526.20	12,804,629.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-33,977.27	-608,466.66
所得税费用	7,617,691.19	3,800,929.92
净利润	22,835,983.65	11,430,143.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,835,983.65	11,430,143.20
本期收到的来自联营企业的股利	964,103.09	722,806.75

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,812,808.64	47,640,000.00		1,904,906.88		102,547,901.76	与资产相关
合计	56,812,808.64	47,640,000.00	-	1,904,906.88	-	102,547,901.76	—

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	24,362,277.67	27,552,819.96
与资产相关	1,904,906.88	2,017,573.56
合计	26,267,184.55	29,570,393.52

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

#### 1. 信用风险



信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2025年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产期末余额占本公司应收账款和合同资产期末余额合计数的比例58.42%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率导致的风险。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变化而发生波动的风险。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币1,629,034,558.53元，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (3) 价格风险



本公司金融资产无价格风险。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			92,975,517.21	92,975,517.21
资产合计			92,975,517.21	92,975,517.21

### (二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

### (三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续第二层次公允价值计量项目。

### (四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用持续第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

### (五)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

### (六)本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国运载火箭技术研究院	北京市	运载火箭研制及生产	40,000.00	45.976	45.976

注：本企业最终控制方是中国航天科技集团有限公司。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司合营和联营企业情况



本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中权益之（三）在合营企业或联营企业中的权益。”

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京航天石化技术装备工程有限公司	股东的子公司
航天科技财务有限责任公司	集团兄弟公司
北京航天计量测试技术研究所	母公司的全资子公司
北京航天万源物业管理有限公司	母公司的全资子公司
西安航天源动力工程有限公司	集团兄弟公司
北京航化节能环保技术有限公司	集团兄弟公司
北京市航天万源园林环境绿化工程有限公司	母公司的全资子公司
大连航天长征科技发展有限公司	母公司的全资子公司
航天新商务信息科技有限公司	集团兄弟公司
长征航天发射技术与特种车装备有限公司	母公司的全资子公司
北京长征运载火箭应用技术发展有限公司	母公司的全资子公司
北京中科航天人才服务有限公司	集团兄弟公司
航天人才培训中心（中国航天科技集团有限公司党校）	集团兄弟公司
航天人才开发交流中心	集团兄弟公司
北京航天拓扑高科技有限责任公司	母公司控股子公司
北京神舟航天软件技术股份有限公司	集团兄弟公司
北京强度环境研究所	母公司的全资子公司
北京航天万源建筑工程有限责任公司	母公司的全资子公司
航天万源实业有限公司	母公司的全资子公司
航天深拓（北京）科技有限公司	母公司控股子公司
北京航天万源新创科技有限公司	母公司控股子公司
航天新长征大道科技有限公司	母公司控股子公司
西安航天科技工业有限公司	集团兄弟公司
北京航天长征科技信息研究所	母公司的子公司
北京航标时代检测认证有限公司	集团兄弟公司
河北正元氢能科技有限公司	孙公司股东
乐凯胶片股份有限公司	集团兄弟公司
中国运载火箭技术研究院	母公司
西安航天神舟建筑设计院有限公司	集团兄弟公司
航天通信中心	集团兄弟公司
中国航天博物馆	母公司的子公司
航天融资租赁有限公司	集团兄弟公司
中国航天科技集团有限公司	最终控制方
北京航天益森风洞工程技术有限公司	集团兄弟公司



其他关联方名称	与本公司关系
陕西航天职工大学	集团兄弟公司
湖北航天化学技术研究所	母公司的子公司
北京航天通安电子技术有限公司	集团兄弟公司
长城国际展览有限责任公司	母公司的子公司
航天沧州能源环保创新研究院	其他关联方
中国长城工业集团有限公司	集团兄弟公司

(五) 关联交易情况（金额单位为：人民币万元）

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京航化节能环保技术有限公司	设备采购、采购备件	802.25	837.14
北京航天计量测试技术研究所	材料采购、备品备件	668.02	863.14
北京航天石化技术装备工程有限公司	专用设备采购、采购备件	3,104.29	3,539.31
北京航天拓扑科技有限责任公司	材料设备采购	565.43	328.44
北京航天万源物业管理有限公司	物业服务	218.13	404.76
北京航天长征科技信息研究所	信息化建设费用	5.93	16.75
北京中科航天人才服务有限公司	劳务费	119.05	172.56
大连航天长征科技发展有限公司	差旅费	525.62	346.25
航天通信中心	信息化建设费、邮电通讯费	45.44	41.47
航天万源实业有限公司	差旅物业服务	406.33	6.13
航天新商务信息科技有限公司	办公用品	372.36	301.27
河北正元氢能科技有限公司	采购气体及劳务	2,784.60	692.46
航天人才开发交流中心	培训费	2.12	2.61
北京神舟航天软件技术股份有限公司	系统服务费	1.89	1.88
北京航天通安电子技术有限公司	技术服务费、采购设备	19.02	
湖北航天化学技术研究所	咨询服务	9.71	
中国长城工业集团有限公司	广告费	9.39	
陕西航天职工大学	培训费	0.48	
航天人才培训中心（中国航天科技集团有限公司党校）	培训费	-	2.37
西安航天科技工业有限公司	租赁费	-	90.00
北京航标时代检测认证有限公司	安全生产标准化咨询服务	-	7.55
乐凯胶片股份有限公司	其他	-	50.76
合计		9,660.06	7,704.85

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------



中国运载火箭技术研究院	技术服务费	2.83	33.02
航天融资租赁有限公司	设备	10,246.50	
航天新商务信息科技有限公司	招标代理收入	0.96	17.96
河北正元氢能科技有限公司	出售商品	80,517.31	69,113.06
北京航天益森风洞工程技术有限公司	专用设备销售	8.34	
北京航天石化技术装备工程有限公司	专用设备销售	15.04	
河北正元氢能科技有限公司	备件销售	-	218.33
合计		90,790.98	69,382.37

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京强度环境研究所	房屋建筑物	131.32	165.46
长征航天发射技术与特种车装备有限公司	房屋建筑物	2.16	2.16
北京长征运载火箭应用技术发展有限公司	房屋建筑物	1.60	1.60
北京航天万源新创科技有限公司	房屋建筑物	1.39	-
中国运载火箭技术研究院	模型	-	21.14
合计		136.47	190.36

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,163.73	1,017.25
合计	1,163.73	1,017.25

## 4. 其他关联交易

### 收到关联单位利息（非银行金融机构）

关联方名称	交易种类	本期发生额	上期发生额
航天科技财务有限责任公司	存款利息	1,705.01	1,404.41
合计		1,705.01	1,404.41

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	航天科技财务有限责任公司	133,021.28	-	261,573.14	
应收账款	北京航化节能环保技术有限公司	-	-	7.20	0.28
应收账款	北京航天石化技术装备工程有限公司	17.00	0.87		
应收账款	北京航天益森风洞工程技术有限公司	8.95	0.46		
应收账款	河北正元氢能科技有限公司	2,412.91	151.44	272.75	10.47



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安航天源动力工程有限公司	2.33	1.28	2.33	0.53
预付账款	北京航化节能环保技术有限公司	333.76	-	0.99	
预付账款	北京航天石化技术装备工程有限公司	965.21	-	480.27	-
预付账款	大连航天长征科技发展有限公司	72.43	-	289.27	
预付账款	航天人才开发交流中心	7.59	-		
预付账款	航天万源实业有限公司	579.71	-		
预付账款	航天新商务信息科技有限公司	103.19	-	165.17	
预付账款	河北正元氢能科技有限公司	-	-	2,000.00	
预付账款	乐凯胶片股份有限公司	2.89	-		
预付账款	西安航天神舟建筑设计院有限公司	21.50	-	21.50	
预付账款	西安航天源动力工程有限公司	584.00	-	288.00	
预付账款	中国长城工业集团有限公司	48.44	-		
预付账款	航天通信中心			4.87	
其他应收款	大连航天长征科技发展有限公司	-	-	29.30	1.13
其他应收款	航天人才开发交流中心	1.04	0.05		
其他应收款	航天万源实业有限公司	12.64	0.65	11.67	0.45
其他应收款	航天新商务信息科技有限公司	91.67	4.70	15.17	0.58
其他应收款	中国航天博物馆	0.55	0.03	0.55	0.02
其他应收款	中国运载火箭技术研究院	3.69	0.19		
其他应收款	中国长城工业集团有限公司	14.38	0.74	3.88	0.15
合同资产	北京航天益森风洞工程技术有限公司	0.47	0.02		
其他非流动资产	航天万源实业有限公司	18.58			
其他非流动资产	航天新商务信息科技有限公司			0.03	
合计		138,324.20	160.44	265,166.09	13.61

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京航天计量测试技术研究所	187.01	867.71
应付账款	北京航天石化技术装备工程有限公司	385.28	299.06
应付账款	北京航天拓扑高科技有限责任公司	72.04	
应付账款	航天万源实业有限公司	-	6.50
应付账款	航天新商务信息科技有限公司	8.06	0.97
应付账款	乐凯胶片股份有限公司	2.87	57.35
其他应付款	北京航化节能环保技术有限公司	12.00	
其他应付款	北京航天计量测试技术研究所	8.28	
其他应付款	北京强度环境研究所	34.39	34.39
其他应付款	大连航天长征科技发展有限公司	79.11	358.39



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	航天万源实业有限公司	83.68	
其他应付款	航天新商务信息科技有限公司	14.89	54.09
其他应付款	河北正元氢能科技有限公司	3,842.46	3,842.46
其他应付款	中国运载火箭技术研究院	5.24	5.24
合同负债	中国航天科技集团有限公司	240.00	212.39
合同负债	中国运载火箭技术研究院		12.26
合同负债	航天沧州能源环保创新研究院	33.31	
长期应付款	航天融资租赁有限公司	26,272.30	
合计		31,280.93	5,750.81

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

本公司于资产负债表日，无重要的承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司于资产负债表日，无重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	40,199,250.00
经审批批准宣告发放的利润或股利	40,199,250.00

### 十五、其他重要事项

无。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	428,852,067.71	232,941,214.57
1至2年	79,405,458.85	73,046,861.90
2至3年	76,928,995.11	22,747,462.26
3至4年	15,141,300.35	1,930,912.47
4至5年	1,730,708.83	98,706,814.44
5年以上	75,970,066.04	17,927,837.06
小计	678,028,596.89	447,301,102.70
减：坏账准备	161,465,884.41	119,189,477.51
合计	516,562,712.48	328,111,625.19



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	678,028,596.89	100.00	161,465,884.41	23.81
合计	678,028,596.89	100.00	161,465,884.41	23.81

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	447,301,102.70	100.00	119,189,477.51	26.65
合计	447,301,102.70	100.00	119,189,477.51	26.65

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	391,722,396.75	20,095,358.96	5.13	222,177,916.75	8,531,631.99	3.84
1至2年	79,405,458.85	23,853,399.84	30.04	73,046,861.90	16,610,856.40	22.74
2至3年	76,928,995.11	32,102,469.66	41.73	22,747,462.26	8,628,112.44	37.93
3至4年	15,141,300.35	8,295,918.46	54.79	1,930,912.47	1,090,965.55	56.50
4至5年	1,730,708.83	1,148,671.45	66.37	98,706,814.44	66,400,074.07	67.27
5年以上	75,970,066.04	75,970,066.04	100.00	17,927,837.06	17,927,837.06	100.00
合计	640,898,925.93	161,465,884.41	25.19	436,537,804.88	119,189,477.51	27.30

②合并范围内关联方

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	37,129,670.96			10,763,297.82		
合计	37,129,670.96			10,763,297.82		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						



按组合计提坏账准备	119,189,477.51	42,276,406.90				161,465,884.41
合计	119,189,477.51	42,276,406.90	-	-	-	161,465,884.41

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃能化金昌能源化工开发有限公司	179,469,579.51	38,259,726.30	217,729,305.81	18.95	11,169,513.39
山东润银生物化工股份有限公司	216,550,000.00	-	216,550,000.00	18.84	90,409,701.02
福建永荣科技有限公司	124,125,792.60		124,125,792.60	10.80	31,039,028.38
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	516,000.00	53,130,000.00	53,646,000.00	4.67	2,752,039.80
靖远煤业集团刘化化工有限公司	13,437,354.21	25,218,418.91	38,655,773.12	3.36	3,582,865.07
合计	534,098,726.32	116,608,145.21	650,706,871.53	56.62	138,953,147.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,000,043.66	22,074,254.30
合计	16,000,043.66	22,074,254.30

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,865,229.96	22,860,746.82
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	16,865,229.96	22,860,746.82
减：坏账准备	865,186.30	786,492.52
合计	16,000,043.66	22,074,254.30

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,027,376.00	6,796,783.57
备用金	210,000.00	129,652.50



款项性质	期末余额	期初余额
代垫房租	3,215,406.05	2,379,170.76
其他	7,412,447.91	13,555,139.99
小计	16,865,229.96	22,860,746.82
减：坏账准备	865,186.30	786,492.52
合计	16,000,043.66	22,074,254.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	786,492.52			786,492.52
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	78,693.78			78,693.78
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	865,186.30	-	-	865,186.30

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	786,492.52	78,693.78				865,186.30
合计	786,492.52	78,693.78	-	-	-	865,186.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州市城关区人民政府张掖路街道办事处	房租	3,215,406.05	1年以内	17.42	164,950.33
靖远煤业集团刘化化工有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	10.83	102,600.00
中国电能成套设备有限公司	保证金及押金	1,598,300.00	1年以内	8.66	81,992.79
北京中天锦航热能设备有限公司	其他借款	1,597,091.70	1年以内	8.65	81,930.80
北京博大新元房地产开发有限公司	其他借款	1,438,245.49	1年以内	7.79	73,781.99



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
合计	—	9,849,043.24	—	53.35	505,255.91

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	1,358,309,211.71		1,358,309,211.71	618,556,493.21		618,556,493.21
对联营、合营企业投资	-		-	-		-
合计	1,358,309,211.71	-	1,358,309,211.71	618,556,493.21	-	618,556,493.21

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京航天长征机械设 备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
航天长征(临海)环境 科技有限责任公司	136,000,000.00			136,000,000.00		
航天氢能有限公司	462,556,493.21	459,252,718.50		921,809,211.71		
新疆聚新能气体有限 公司		280,500,000.00		280,500,000.00		
合计	618,556,493.21	739,752,718.50	-	1,358,309,211.71		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,217,048,350.36	1,685,085,472.05	1,913,654,315.12	1,463,136,028.83
其他业务	8,610,503.21	3,846,566.24	9,765,791.59	4,580,566.50
合计	2,225,658,853.57	1,688,932,038.29	1,923,420,106.71	1,467,716,595.33

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
煤炭清洁高效利用业务	2,217,048,350.36	1,685,085,472.05	1,913,654,315.12	1,463,136,028.83
其他	8,610,503.21	3,846,566.24	9,765,791.59	4,580,566.50
合计	2,225,658,853.57	1,688,932,038.29	1,923,420,106.71	1,467,716,595.33



(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		872,671.50
其他		6,580,514.74
合计		7,453,186.24

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	317,398.02		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,058,068.25	8,788,846.70	8,788,846.70
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		3,635,783.87	3,635,783.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,714.13	309,239.57	309,239.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	545,329.54	631,043.90	631,043.90
减: 所得税影响额	1,487,236.77	2,069,787.46	2,069,787.46
少数股东权益影响额(税后)	270,062.82	339,551.87	339,551.87
合计	8,224,210.35	10,955,574.71	10,955,574.71

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.24	5.67	0.40	0.35	0.40	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	5.34	0.39	0.33	0.39	0.33

航天长征化学工程股份有限公司

二〇二六年三月二十七日



(此页无正文，为《大信会计师事务所（特殊普通合伙）关于航天长征化学工程股份有限公司，大信审字[2026]第 1-00420 号》之盖章签字页)

第 18 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 姜心刚  
日期: 2026.3.27

主管会计工作负责人

签名: 王光耀  
日期: 2026.3.27

会计机构负责人

签名: 王心  
日期: 2026.3.27





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 吴卫星、谢清敏

出资额 5140 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 10 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<https://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017384

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

10 11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名: 石晨起  
证书编号: 110001690086

连续有效一年。  
another year after

本证书经检验合格, 连续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检验合格  
BICPA  
14CPA003235  
95189693 45293508  
2014

CPA任职资格检验合格  
BICPA  
15CPA004645  
50878001 29387537  
2015

CPA任职资格检验合格  
BICPA  
16CPA011206  
75027692 19397136  
2016

CPA任职资格检验合格  
BICPA  
17CPA011759  
43435624 45180239  
2017

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

8 9





姓名 Full name 王晶晶  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1986-01-02  
 工作单位 Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 130683198601026041



年度检验登记  
 Annual Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王晶晶  
 证书编号: 110002043760



证书编号:  
 No. of Certificate 110002043760

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 05 月 08 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

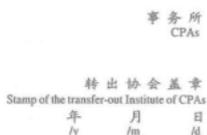


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

